

JLPR(R)S:	OPĆINA ČEPIN	OIB:	64176613943
Pošta i mjesto:	31431 Čepin	MB:	02547708
Adresa sjedišta:	Kralja Zvonimira 105	RKP:	35468
Šifra županije:	1	IBAN:	HR2325000091806500001
Šifra općine:	065		
Šifra djelatnosti:	8411	Razina:	23
Razdoblje:	2021-06		

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Za razdoblje od 1. siječnja do 30.lipnja 2021. godine.

PRAVNI OKVIR

Bilješka broj 1

Temeljni zakon koji uređuje poslovanje obveznika primjene proračunskog računovodstva je Zakon o proračunu (NN 87/08, 36/09, 46/06, 136/12, 15/15)

Temeljni računovodstveni propisi proračunskog računovodstva koji će se primjenjivati za 2020. godinu su

- Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN 124/14, 115/15, 87/16, 3/18 i 126/19)
- Pravilnik o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN 3/15, 93/15, 135/15, 2/17, 28/17, 112/18)

Uz temeljni Zakon o proračunu, moraju se uvažavati i drugi zakoni koji određuju poslovanje proračuna i proračunskih korisnika

- Zakon o izvršavanju Državnog proračuna Republike Hrvatske za 2020. godinu (NN 117/19, 32/20, 42/20, 58/20)
- Pravilnik o proračunskim klasifikacijama (NN br. 26/10, 120/13, 1/20)
- Pravilnik o utvrđivanju proračunskih i izvanproračunskih korisnika državnog proračuna i proračunskih i izvanproračunskih korisnika proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave te o načinu vođenja registra proračunskih i izvanproračunskih korisnika (NN, br. 128/09, 142/14, 23/19)
- Podaci iz Registra proračunskih i izvanproračunskih korisnika (NN br. 68/15, 50/16, 51/17, 51/18, 60/20)
- Upute Ministarstva financija: Okružnica o predaji i konsolidaciji financijskih izvještaja proračuna, proračunskih i izvanproračunskih korisnika državnog proračuna te proračunskih i izvanproračunskih korisnika proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za razdoblje 01.siječnja do 31.prosinca 2021 godine (KLASA: 400-02/21-01/25, URBROJ: 513-05-03-21-2 od 29. lipnja 2021.).

1. BILJEŠKE uz obrazac PR-RAS

Izveštaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima za razdoblje 1. siječnja do 30. lipnja 2020

Bilješka broj 2

BROJ OSOBA	RKP	RAZINA	AOP		
47	35468	22	149	RASHODI ZA ZAPOSLENE	2.094.060
2	41101	21	149	RASHODI ZA ZAPOSLENE	72.312
14	50660	31	149	RASHODI ZA ZAPOSLENE	703.110
				UKUPNO	2.869.482
	35468	23	149	RASHODI ZA ZAPOSLENE	2.869.446

Bilješka broj 3

AOP 235 Prijenosi proračunskim korisnicima iz nadležnog proračuna

Odnose se na rashode proračunskog korisnika Centar za kulturu (RKP:41101) i Javne vatrogasne postrojbe (RKP:50660)

PR-RAS	AOP 145	AOP 130	AOP 131	AOP 129
RKP:41101 razina 21	20.000	158.000	40.000	198.000
RKP:50660 razina 31		992.380	0	992.380
UKUPNO		1.150.380	40.000	1.190.380
RKP: 35468 RAZINA 22 AOP 234		1.150.380	40.000	1.190.380
RKP: 35468 RAZINA 22 AOP 227	20.000			

Navedene stavke eliminiraju se u izvještajima razine 23

Bilješka broj 4

AOP 635 i 636

RED.BR	RKP	RAZINA	AOP		
1.	35468	22	639	MANJAK PRIHODA ZA POKRIĆE	1.782.108
2.	41101	21	635	VIŠAK PRIHODA	113.932
3.	50660	31	635	VIŠAK PRIHODA	90.131
				UKUPNO (1-2-3)	1.578.045
	35468	23	636	MANJAK PRIHODA ZA POKRIĆE	1.571.669

Razlika od 6.376 kuna odnosi se na prihode koji u izvještaju razine 22 nisu bili evidentirani a odnose se na lipnj 2021.

Proračunski korisnici nisu u izvještajnom razdoblju utrošili sva sredstva.

IV. BILJEŠKE UZ OBRAZAC OBVEZE

Obveze za razdoblje 1. siječnja do 30. lipnja 2021.

Bilješka broj 5

Ukupne obveze na početku izvještajnog razdoblja iznosile su 9.643.487. Na kraju izvještajnog razdoblja iznose 14.360.669 kuna. Porasle su za 4.717.182 kuna

Stanje obveza na dan 30.06.2021 sastoji se od 2.005.088 kuna dospjelih obveza i 12.355.581 kunu nedospjelih obveza.(od toga 10.250.017 kuna za kredite). Od toga 1.541.292 kune za dugoročni kredit i 8.708.725 kuna za kratkoročni kredit za izgradnju komunalne infrastrukture u gospodarskoj zoni i za energetske obnovu tri društvena objekta

Obveze su veće na kraju razdoblja jer se provodi nekoliko projekata za koje se Općina zadužila uzimanjem kratkoročnih kredita a nije dobila povrat uloženi sredstava kako bi kredite vratila. Za provedbu ostalih projekata, općina je uložila znatna sredstva a još nije izvršena nadoknada sredstava, tako da općina ima dospjela nenaplaćena potraživanja..

U Čepinu, 15.srpnja.2021



Općinski načelnik
Dražen Tonkovic

